



UDKAST

**Fællespumpestationen
Skellerup Enge a.m.b.a
Engvej
8420 Knebel**

CVR-nummer 35 42 05 92

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på andelsselskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Intern revision	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15



UDKAST

Selskabsoplysninger

Selskab

Fællespumpestationen Skellerup Enge a.m.b.a.
Engvej
8420 Knebel



UDKAST

Hjemstedskommune: Syddjurs
CVR-nummer: 35 42 05 92
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Thomas Bjørnbak
Torben Nicolaisen
Lars Peter Larsen
Steen Egegaard
Jens Chr. Nielsen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland og Sparekassen Djursland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Fællespumpestationen Skellerup Enge a.m.b.a. 

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og efter andelsselskabets vedtægter.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vistoft, den 15/14 2019

Bestyrelsen:


Thomas Bjørnbak


Torben Nicolaisen


Lars Peter Larsen

Formand


Steen Egegaard


Jens Chr. Nielsen

Intern revision

Revisionspåtegning:



Som generalforsamlingens valgte revisorer er det vor opfattelse, at de foretagne økonomiske dispositioner er i overensstemmelse med vedtægterne, regulativer og det på generalforsamlingen vedtagne.

Vi har bl.a. foretaget bilagskontrol og overbevist os om, at regnskabet poster efter vor opfattelse giver et retvisende billede af Fællespumpestationens økonomiske stilling pr. 31/12 2018.

Vistoft, den / 2019

Ulrik Møller Jensen

Peter Strandgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fællespumpestationen Skellerup Enge a.m.b.a.



Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Pumpestationen Skellerup Enge a.m.b.a for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt andelsselskabets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af andelsselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af andelsselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af andelsselskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere andelsselskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning



UDKAST

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl-information i ledelsesberetningen.

Randers, / 2019

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Kurt Telling Jørgensen

Registreret revisor

mne741

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter



UDKAST

Virksomhedens væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år været at drive pumpestation til forsyning af vandværker og enkelte detailkunder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Andelsselskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Andelsselskabet er underlagt regler for regnskabsafleggelsen som medfører, at årets resultat udgør kr. 0. Det betyder, at en over- eller underdækning skal udlignes ved indregning i årets nettoomsætning. For året 2018 er der konstateret en overdækning på TDKK 23, hvor der for samme periode var budgetteret med en underdækning på TDKK 15.

Note	Resultatopgørelse	2018 DKK	2017 1.000 DKK
------	-------------------	-------------	-------------------

Perioden 1. januar - 31. december



UDKAST

1	Nettoomsætning	352.925	310
2	Produktionsomkostninger	-217.532	-189
	Bruttoresultat	135.393	121
3	Distributionsomkostninger	-11.090	0
4	Administrationsomkostninger	-123.543	-121
	Resultat før finansielle poster	759	0
	Finansielle indtægter	1.991	2
	Finansielle omkostninger	-2.750	-2
	Årets resultat	0	0

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
5	Grunde og bygninger	152.441	179
6	Installationer	7.046	40
7	Ledningsnet	0	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	125.862	149
	Materielle anlægsaktiver	285.349	368
	Anlægsaktiver i alt	285.349	368
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.832	0
	Andre tilgodehavender	0	1
	Tilgodehavender	52.832	1
9	Likvide beholdninger	1.593.937	1.546
	Omsætningsaktiver i alt	1.646.769	1.548
	Aktiver i alt	1.932.118	1.916



UDKAST

Note	Balance	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
10	Overdækning til indregning i kommende års priser	1.826.790	1.804
	Langfristede gældsforpligtelser	1.826.790	1.804
11	Anden gæld	105.329	112
	Kortfristede gældsforpligtelser	105.329	112
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.932.118	1.916
	Passiver i alt	1.932.118	1.916
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



UDKAST

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Fast afgift	235.280	207
M3 afgift	140.669	163
Tilslutningsafgift	0	12
Årets overdækning	-23.024	-72
Nettoomsætning i alt	352.925	310
2 Produktionsomkostninger		
Elforbrug	74.693	34
Elafgift	-37.614	-19
Statsafgift, tidligere år	19.513	0
Vedligeholdelse, bygning	18.898	27
Vedligeholdelse, driftsmidler	18.245	0
Vandanalyser	5.533	25
Honorar, tilsyn	30.000	30
Vagttelefon	5.540	10
Afskrivning, bygning	26.661	27
Afskrivning, installationer	33.012	33
Afskrivning, driftsmidler	23.052	23
Produktionsomkostninger i alt	217.532	189
3 Distributionsomkostninger		
Vedligeholdelse, ledningsnet	11.090	0
Distributionsomkostninger i alt	11.090	0
4 Administrationsomkostninger		
Kontorhold/tryksager	690	1
Repræsentation	2.495	0
EDB-omkostninger	5.272	0
Porto	315	0
Revisorhonorar	10.600	10
Regnskabsassistance	3.850	4
Bestyrelshonorar	56.735	56
Skattefrie godtgørelser	8.036	12
Forsikringer	8.376	8
Kontingenter	15.410	18
Faglige møder	11.764	12
Administrationsomkostninger i alt	123.543	121



UDKAST

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.066.661	1.067
Kostpris 31. december	1.066.661	1.067
Af- og nedskrivninger 1. januar	-887.559	-861
Årets af- og nedskrivninger	-26.661	-27
Afskrivninger 31. december	-914.220	-888
Grunde og bygninger i alt	152.441	179
6 Installationer		
Kostpris 1. januar	1.097.823	1.098
Kostpris 31. december	1.097.823	1.098
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.057.765	-1.025
Årets af- og nedskrivninger	-33.012	-33
Afskrivninger 31. december	-1.090.777	-1.058
Installationer i alt	7.046	40
7 Ledningsnet		
Kostpris 1. januar	950.511	951
Kostpris 31. december	950.511	951
Af- og nedskrivninger 1. januar	-950.511	-951
Afskrivninger 31. december	-950.511	-951
Ledningsnet i alt	0	0
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	230.524	96
Tilgang i årets løb	0	134
Kostpris 31. december	230.524	231
Af- og nedskrivninger 1. januar	-81.610	-59
Årets af- og nedskrivninger	-23.052	-23
Afskrivninger 31. december	-104.662	-82
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	125.862	149



UDKAST

Noter	2018	2017
	DKK	1.000 DKK
9		
Likvide beholdninger		
Sparekassen Djursland nr. 1098926	215.399	169
Sparekassen Kronjylland nr. 56250	1.348.538	1.348
Sparekassen Kronjylland, Garantkonto	30.000	30
Likvide beholdninger i alt	1.593.937	1.546
10		
Overdækning til indregning i kommende års priser		
Overdækning til indregning i kommende års priser, primo	1.803.765	1.732
Årets overdækning	23.024	72
Overdækning til indregning i kommende års priser i alt	1.826.790	1.804
11		
Anden gæld		
Skyldig moms	9.380	36
Skyldig A-skat mv.	23.938	23
Andre skyldige omkostninger	72.010	52
Anden gæld i alt	105.329	112
12		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		
13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		



UDKAST

Anvendt regnskabspraksis



UDKAST

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med inspiration fra Erhvervsstyrelsens vejledning.

Herudover har andelsselskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Opstillingsmæssigt er regnskabet ændret, således det følger Erhvervsstyrelsens vejledning om årsregnskaber for mindre vandværker.

Virkning af praksisændringerne har ingen indflydelse på aktiver og passiver.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Hvile-i-sig-selv princip

Hvile-i-sig-selv princippet medfører, at årets nettoresultat skal være kr. 0, hvorfor der rent teknisk opstår en over- eller underdækning, der udignes ved en regulering af årets nettoomsætning. Den akkumulerede over- eller underdækning er et mellemværende med forbrugerne og indregnes i balancen under gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen



Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms. Nettoomsætningen omfatter herudover årets over-/underdækning ud fra hvile-i-sig-selv princippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til drift af produktionsanlæg, samt afskrivninger på produktionsanlæg og driftsmidler.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til drift og vedligeholdelse af ledningsnet, samt afskrivninger på distributionsanlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, bestyrelseshonorar, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

I henhold til selskabsskattelovens § 3 stk. 4a anses Fællespumpestationen Skellerup Enge a.m.b.a. for skattefri.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0-10 %
Installationer	33 1/3 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis



UDKAST

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at pumpestationen har haft større indtægter end krævet i henhold til "hvile i sig selv" – princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.